

ATA DA 101ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 3 DE DEZEMBRO DE 2021

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas e quatro minutos do terceiro dia do mês de dezembro do ano de dois mil e vinte e um, por intermédio de ferramenta eletrônica de reuniões. **PRESENCAS:** Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Leonardo André Paixão e Sr. Nestor Ferreira Campos Filho, membros efetivos. Presente também a Sra. Jamile Bilu Rodrigues, Analista de Previdência Complementar. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Coordenador de Planejamento e Articulação Institucional; e Sra. Ana Júlia Sousa Fernandes, Analista de Previdência Complementar. Registra-se, ainda, a presença do Sr. Rodrigo Silva e da Sra. Riamar Bueno, representantes da Auditoria Independente. **MESA:** Presidiu a reunião o Sr. Cleuber Oliveira e a secretariou a Sra. Jamile Bilu Rodrigues. **PAUTA DA REUNIÃO: Assuntos Deliberativos: 1)** Ordem do dia; **2)** Ata Reunião Anterior – 97ª a 100ª Reuniões Ordinárias; **3)** Reunião Conjunta com a Gerência de Auditoria Interna e Auditoria Independente; **4)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação - novembro 2021; **5)** Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna – Patai 2022; **6)** Plano Plurianual de Trabalho da Auditoria Interna – PPAI 2022-2025; **7)** Calendário de Reuniões e Plano Anual de Trabalho do Comitê de Auditoria – 2022; **Assuntos Informativos: 8)** Plano de Ação Anual Estratégico/Tático – 3º trimestre 2021; **9)** Ata dos Colegiados e Órgãos Auxiliares; e **10)** Informes. **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 60, § 1º do Regimento Interno da Funpresp-Exe, o Presidente do Comitê de Auditoria (Coaud) instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos. **DELIBERAÇÕES: Item 1)** A ordem do dia foi aprovada pelos membros do Comitê e seguiu a sequência: 1, 2, 3, 6, 5, 4, 7, 9, 10 e 8. **Item 2)** As atas da 97ª a 100ª Reuniões Ordinárias do Comitê de Auditoria serão analisadas em uma próxima reunião. **Item 3)** Os membros do Comitê de Auditoria se reuniram com a Gerência de Auditoria Interna e a Auditoria Independente para apresentação da minuta do Relatório Parcial sobre o Andamento dos Trabalhos de Auditoria, referente ao 3º trimestre de 2021. Sobre o assunto, o Sr. Rodrigo Silva e a Sra. Riamar Bueno, representantes da Auditoria Independente, informaram que o referido Relatório registra o andamento dos trabalhos de auditoria, com data-base a findar em 31 de dezembro de 2021, com base nos procedimentos já executados até a posição em 30 de setembro de 2021. Para o trimestre encerrado no mês de setembro deste ano, as atividades foram baseadas preponderantemente em testes substantivos analíticos (Revisão Analítica), confrontos dos saldos contábeis aos relatórios auxiliares analíticos, acompanhamento das recomendações do relatório de auditoria anterior (*follow-up*) e uma revisão dos controles internos da área de investimentos da Fundação. Os membros do Comitê de Auditoria

ATA DA 101ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 3 DE DEZEMBRO DE 2021

tomaram conhecimento do assunto. **Item 4)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação referente ao mês de novembro de 2021. Segundo o Gerente, estão em andamento os trabalhos de Gestão Documental e de Segurança da Informação e os trabalhos de Gestão de Aquisições. Além desses, destacam-se também (i) as diligências referentes à contratação de empresa para assessorar o Conselho Fiscal na elaboração do Relatório de Controles Internos, (ii) a apuração mensal dos indicadores do Programa de Participação de Resultados e do Programa de Remuneração Variável e o acompanhamento da pesquisa *Net Promoter Score*; (iii) o trabalho de Auditoria Atuarial; (iv) o planejamento referente a 2022, com a elaboração do Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna e do Plano Plurianual de Trabalho da Auditoria Interna – 2022-2025 e (v) o acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Externa. O Comitê de Auditoria não apresentou óbices em relação ao documento apresentado. **RESOLUÇÃO Nº 43:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, inciso IV do Regimento Interno, avaliou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação, referente ao mês de novembro de 2021, e não manifestou óbices em relação ao documento apresentado. **Item 5)** Os membros do Coaud tomaram conhecimento da minuta do Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna (Patai) 2022, sugeriram ajustes formais e de conteúdo no documento apresentado e recomendaram, ao Conselho Deliberativo, aprovar o documento, com a seguinte alteração: incluir, na tabela disponível no item 3.1, colunas com quantidades de horas referentes ao atendimento às demandas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal e ao Comitê de Auditoria. **RECOMENDAÇÃO Nº 50:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, inciso IV do Regimento Interno, recomenda, ao Conselho Deliberativo, aprovar o Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna (2022), com a seguinte alteração: incluir, na tabela disponível no item 3.1, colunas com quantidades de horas referentes ao atendimento às demandas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal e ao Comitê de Auditoria. **Item 6)** Os membros do Coaud tomaram conhecimento do Planejamento Plurianual da Auditoria Interna (PPAI) 2022-2025 e recomendaram, ao Conselho Deliberativo, ajustes formais e de conteúdo no documento apresentado, sem prejuízo da formulação de novas observações em momento posterior, a saber: (i) ajustar o texto da tabela referente ao item 2.4.2: “*ingerência política do patrocinador*” para “*possibilidade de ingerência política do patrocinador*”; (ii) ajustar o

ATA DA 101ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 3 DE DEZEMBRO DE 2021

texto referente ao item 3.4.3: “*implementação da auditoria contínua*” para “*escopo da auditoria contínua*”; e (iii) elaborar nova redação para a alínea “h” do item 4.1.1.1, com contextualização do conceito de “transparência ativa”. **RECOMENDAÇÃO Nº 51:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, inciso IV do Regimento Interno, recomenda, ao Conselho Deliberativo, aprovar o Planejamento Plurianual da Auditoria Interna 2022-2025, com os seguintes ajustes, sem prejuízo da formulação de novas observações em momento posterior: (i) alterar o texto da tabela referente ao item 2.4.2: “*ingerência política do patrocinador*” para “*possibilidade de ingerência política do patrocinador*”; (ii) alterar o texto referente ao item 3.4.3: “*implementação da auditoria contínua*” para “*escopo da auditoria contínua*”; e (iii) elaborar nova redação para a alínea “h” do item 4.1.1.1, com contextualização do conceito de “transparência ativa”.

Item 7) A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados (Cosec) apresentou proposta de Calendário de Reuniões e de Plano Anual de Trabalho do Comitê de Auditoria para o ano de 2022. Com relação às políticas e normas de governança previstas para serem analisadas pelo Coaud em 2021, a Cosec informou aos membros que, de acordo com a Recomendação Coaud n. 41, de 28 de maio de 2021, a norma “Elaboração e Redação de Atos e Comunicações Oficiais” foi excluída do rol de normas a serem analisadas no item “Avaliação das Normas Internas de Governança” do Plano de Trabalho de 2021, visto que, de acordo com a Gerência de Governança e Planejamento, (i) a norma será impactada substancialmente devido ao Sistema Eletrônico de Informações e (ii) não existia, no momento da decisão, data prevista para revisão do documento, uma vez que o foco era inicialmente adaptar os fluxos internos ao novo sistema e, posteriormente, analisar os impactos objetivos no referido documento. Para 2022, os membros do Comitê de Auditoria sugeriram incluir as seguintes normas no tópico do rol de normas a serem analisadas no item “Avaliação das Normas Internas de Governança”: “Apuração de Responsabilidade” e “Assessoria à Diretoria Executiva. Ao final recomendaram, ao Conselho Deliberativo, a aprovação do Calendário de Reuniões e o Plano Anual de Trabalho para 2022 com os ajustes feitos em reunião. **RECOMENDAÇÃO Nº 52:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, inciso I do Regimento Interno, recomenda, ao Conselho Deliberativo, aprovar o Calendário de Reuniões e o Plano Anual de Trabalho do Comitê de Auditoria para o exercício 2022, conforme documentos anexos. **Item 8)** O Sr. Marcos Ordonho apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº

ATA DA 101ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 3 DE DEZEMBRO DE 2021

13/2021/Copar/Gepog/Funpresp-Exe, de 19 de novembro de 2021, informações atualizadas sobre o monitoramento das ações do Plano de Ação Anual 2021, referente ao 3º trimestre de 2021. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto. **Item 9)** Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento das atas das reuniões ordinárias nº 55 e 56 do Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev. **Item 10)** Não houve informes nessa sessão. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia dez de dezembro de dois mil e vinte e um, às quatorze horas. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às treze horas e quatro minutos tendo eu, Jamile Bilu Rodrigues, secretária da reunião, lavrado e subscrito esta ata, que após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes.

Cleuber Oliveira

Presidente do Comitê de Auditoria

Leonardo André Paixão

Membro do Comitê de Auditoria

Nestor Ferreira Campos Filho

Membro do Comitê de Auditoria

Jamile Bilu Rodrigues

Secretária da Reunião